

Evaluación Auditores Externos

Auditoría de Estados Financieros 2016

Marzo - 2016



CUSTODIA NACIONAL

CUSTODIA INTERNACIONAL

FORWARD

OMGEO

DCV REGISTROS

Propuesta de Auditores Externos

Propuesta a la Junta de Accionistas

- Se solicitó propuestas de EY, PriceWaterhouseCoopers (PwC), KPMG y Deloitte.
- Las propuestas se analizaron bajo diferentes conceptos, según se muestra en las siguientes tablas:

Concepto	EY (**)	KPMG	PwC	Deloitte (***)
Equipo (Socio y Gerente)	Juan Francisco Martínez (*); Carolina Sáez (*)	Mario Torres; Hernán Solís (*)	Roberto Villanueva; Hernán Santelices	Alberto Kulenkampff; César Vega; Eugenio Delgado
Cumplimiento (sanciones últimos 5 años)	<ul style="list-style-type: none"> Sin sanciones 	<ul style="list-style-type: none"> En 2013 se multó a la Empresa con 900UF y al socio Joaquín Lira con 70UF por auditoría del año 2008, tema relacionado con cuestionamiento de criterios contables aplicados. El año 2013, KPMG explicó en detalle al DCV los hechos de la sanción. 	<ul style="list-style-type: none"> En 2012 se le multó con 8.000UF por revisión de cartera de créditos de cliente Retail. Además, se multó con 6.000UF al socio Sr. Luis Alejandro Joignant respecto de la misma situación. En febrero de 2014 se les multa nuevamente por el mismo caso; por transgresiones a Normas de Auditoría, multa de 2.000UF y 1.500UF respectivamente. En 2015 se le multó con 2.000UF por transgresión de Normas de Auditoría respecto de partes relacionadas de cliente Minería. Además, se multó con 1.500UF al socio Sr. Javier Gatica respecto de la misma situación 	<ul style="list-style-type: none"> En 2012 se le multó con 1.200UF por no observar infracciones en informes de auditoría externa y de control interno, respecto de los estados financieros de los años 2009, 2010 y 2011 para cliente asegurador.
Experiencia	<ul style="list-style-type: none"> SVS N°551 del 26/11/2002 Amplia experiencia en sector financiero 	<ul style="list-style-type: none"> SVS N°48 del 12/03/1984 Amplia experiencia en sector financiero 	<ul style="list-style-type: none"> SVS N°24 del 05/01/1984 Amplia experiencia en sector financiero 	<ul style="list-style-type: none"> SVS N°27 del 10/01/1984 Amplia experiencia en sector financiero

(*) Han participado en procesos de auditoría previos en DCV
 (**) Auditores de la empresa en el año 2015
 (***) Auditores del Comité de Vigilancia en el pasado

Propuesta de Auditores Externos

Propuesta a la Junta de Accionistas

1. Para efectuar la propuesta, se efectuó una evaluación ponderada de criterios tales como: oferta económica, entregables, procedimientos adicionales, sanciones, evaluación de servicios prestados y, conocimiento del DCV y su quehacer.
2. De esta, se obtiene una evaluación que ubica la propuesta de servicios de EY en el primer lugar, en segundo lugar la de KPMG, en tercer lugar la de Deloitte y finalmente la de PwC.
3. Se recomienda mantener durante el año 2016 el servicio de Auditoría de Estados Financieros con la consultora EY, de acuerdo a las siguientes consideraciones:
 - Mejor puntuación obtenida en la evaluación
 - Han sido los auditores de EEFF por 1 año
 - No ha sido sancionada en los últimos 5 años
 - Propuesta de honorarios similar a las otras

